

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА
САМОСТОЯТЕЛНА БАЗА
НА СЕВЕР ХОЛДИНГ АД ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2025 Г.
(СЪГЛАСНО ЧЛ. 100^о1, АЛ. 1 ОТ ЗППЦК)
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**

Оповестявания, съгласно чл. 100^о1, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК

I. Информация за важни събития, настъпили през първо тримесечие на 2025 г., с натрупване от началото на финансовата година до края на първо тримесечие на 2025 г., както и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет

1.1. Информация за важни събития, настъпили през първо тримесечие на 2025 г.

През текущото тримесечие на 2025 г. Ръководството на Дружеството стриктно е следило развитието по сключени предварителни договори и поети ангажименти. Всички договори са обект на превантивен мониторинг и се актуализират в зависимост от падежите и състоянието на насрещните страни. Голяма част от вземанията на дружеството бяха събрани през предходното тримесечие.

Финансовият резултат от дейността на Север Холдинг АД към 31 март 2025 г. е загуба в размер на 368 хил. лв. (31 март 2024 г.: загуба 416 хил. лв.).

Север Холдинг АД отчита 226 хил. лв. реализирани приходи за първото тримесечие на 2025 г., основно от лихви по предоставени заеми на свързани лица. Разходите за отчетния период са в размер на 594 хил. лв., повечето от които финансови. Това са лихвите, отчетени по двата облигационни заема, емитирани през 2020 г. и 2023 г.

1.2. Влияние на настъпилите важни събития от началото на финансовата година до края на първо тримесечие на 2025 г.

Финансови показатели от отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход

| ПОКАЗАТЕЛИ | 31.3.2025 | 31.3.2024 | Изменение | |
|--|--------------|--------------|-----------|-------|
| | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. | % |
| Приходи от оперативна дейност | 1 | 1 | - | 0,00% |
| Разходи за оперативна дейност | (48) | (120) | 72 | (60)% |
| Финансов резултат от оперативна дейност | (47) | (119) | 72 | (61)% |
| Финансови приходи | 225 | 349 | (124) | (36)% |
| Финансови разходи | (546) | (646) | 100 | (15)% |
| Финансов резултат преди данъци | (368) | (416) | 48 | (12)% |
| Разходи за данъци | - | - | - | - |
| Нетен финансов резултат | (368) | (416) | 48 | (12)% |

През първо тримесечие на 2025 г. най-голямо изменение имат финансовите приходи – намаление с 36 %.

Всички приходи на Дружеството са от България, където се намира седалището на Дружеството.

Разходите за дейността през първо тримесечие на 2025 г. спрямо същия период за 2024 г. са намалели с 60% или със 72 хил. лв. основно при разходите за външни услуги, дължащи се на регулаторни такси. Намаление има и при финансовите разходи с 15% или 100 хил. лв. основно поради намалената главница на облигационния заем от 2020 г.

Нетният финансов резултат към края на тримесечието е загуба в размер на 368 хил. лв. спрямо същия период на предходната година, когато е отчетена загуба в размер на 416 хил. лв.

| ПОКАЗАТЕЛИ | 31.3.2025 | 31.12.2024 | Изменение | |
|---|------------------|-------------------|-----------|----------|
| | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. | % |
| Общо активи | 49 897 | 49 717 | 180 | 0,36% |
| Общо пасиви | 47 634 | 47 086 | 548 | 1,16% |
| Текущи активи | 19 657 | 19 477 | 180 | 0,92% |
| Текущи пасиви | 6 863 | 6 337 | 526 | 8,30% |
| Общо собствен капитал | 2 263 | 2 631 | (368) | (13,99)% |
| Финансови съотношения | 31.3.2025 | 31.12.2024 | | |
| Общо Собствен капитал / Общо активи | 5% | 5% | | |
| Обща ликвидност | 286% | 307% | | |
| Възвръщаемост на собственият капитал (ROE), след данъци | (16)% | (16)% | | |

II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството през останалата част от финансовата година.

В своята дейност Дружеството е изложено на множество финансови рискове – пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и риска на ликвидността. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансовите рискове.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средно срочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

Анализ на пазарния риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

• Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то до голяма степен не се влияе от риска, свързан с възможните промени на валутните курсове.

• Лихвен риск

Тъй като Дружеството има значими лихвоносни активи, приходите на Дружеството и оперативните парични потоци са зависими от промените в пазарните нива на лихвите. Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно предоставените заеми. Дружеството е потенциално изложено на лихвен риск на справедливата стойност в случай, че пазарните лихвени нива нараснат или спаднат съществено спрямо договорените. Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток и справедливата стойност.

• **Ценови риск**

През първо тримесечие на 2025 г. инфлацията расте с по-бавни темпове. Административно определяните цени също се очаква да имат сравнително висок положителен принос за общата инфлация през 2025 г.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск в определени клиенти. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството може да срещне затруднения при погасяване на своите финансови задължения. С цел управление на този риск ръководството поддържа минимално ниво бързо ликвидни активи (парични средства, краткосрочни финансови активи и вземания). Дружеството се стреми за изготвя прецизни прогнози на паричните потоци, което спомага за ефективното управление на ликвидния риск.

III. Информация за сключените сделки със свързани и/или заинтересовани лица през 2025 г.

Към 31 март 2025 г. свързаните лица на Дружеството включват собственици, дъщерни дружества и ключов управленски персонал.

3.1. Сделки със собственици

През отчетния и през съпоставимия период не са сключени сделки с мажоритарния акционер.

3.2. Сделки с дъщерни предприятия

| | 31 март 2025 | 31 март 2024 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Предоставени заеми | (210) | (2 660) |
| Приходи от лихви | 468 | 654 |
| Възстановени предоставени заеми, в т.ч. лихви | 257 | 3 016 |

3.3. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

| | 31 март 2025 ‘000 лв. | 31 март 2024 ‘000 лв. |
|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Заплати | (6) | (12) |
| Разходи за социални осигуровки | (1) | (5) |

3.4. Разчети със свързани лица в края на периода

| | 31 март 2025 ‘000 лв. | 31 декември 2024 ‘000 лв. |
|---|--------------------------------------|--|
| Текущи вземания от: | | |
| - дъщерни дружества | 18 858 | 18 681 |
| Общо текущи вземания към свързани лица | 18 858 | 18 681 |

Текущи задължения към:

| | | |
|---|----------|----------|
| - ключов управленски персонал | 2 | 1 |
| Общо текущи задължения към свързани лица | 2 | 1 |

Текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 2 хил. лв. към 31 март 2025 г. (31 декември 2024 г.: 1 хил. лв.) и представляват вознаграждения на членовете на Съвета на директорите към края на съответните отчетни периоди.

IV. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за отчетния период.

През отчетния период Дружеството няма възникнали съществени вземания или задължения.

V. Информация съгласно чл. 12, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. на КФН

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството – няма.
2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството – няма.
3. Сключване или изпълнение на съществени сделки – няма.
4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие - няма.
5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната - няма;
6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството - няма.
7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество:

През отчетния период Север Холдинг АД не е придобивало дъщерни дружества.

8. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа – няма.

Медии

Дружеството разкрива регулираната информация пред обществеността чрез медията Инфосток, Екстри и ЕИС.

Дата: 30.04.2025 г.

Изпълнителен директор:
/Недко Спиридонов/

Съставител:
/Валентина Гочева/